

Steen K. Pedersen Holding ApS

Ringvej 1, Lem

7860 Spøttrup

CVR-nummer 28682182

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. juli 2016



Steen Kjærgaard Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Steen K. Pedersen Holding ApS

Ringvej 1, Lem

7860 Spøttrup

Hjemstedskommune:

Skive

CVR-nummer:

28682182

Regnskabsperiode:

1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion

Steen Kjærgaard Pedersen

Pengeinstitut

Spar Nord A/S

Revisor

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab

Reservevej 79

7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Steen K. Pedersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et ret-

Spøttrup, 8. juli 2016

Direktionen:

Steen Kjærgaard Pedersen

visende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Steen K. Pedersen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steen K. Pedersen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og

udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, 8. juli 2016

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler

som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de

enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 33 år

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april			
	Bruttofortjeneste	1.274.408	1.186
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-603.572	-637
	Andre driftsomkostninger	-604.624	0
	Resultat før finansielle poster	66.212	549
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	858.766	862
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	834.013	2.232
	Indtægter af andre kapitalandele	65.047	978
1	Finansielle indtægter	60.982	4
	Finansielle omkostninger	-395.478	-450
	Resultat før skat	1.489.542	4.175
2	Skat af årets resultat	749.721	-390
	Årets resultat	2.239.263	3.785
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	101.200	100
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.692.779	3.094
	Overført resultat	445.284	591
	Resultatdisponering i alt	2.239.263	3.785

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. april		
	Grunde og bygninger	15.506.564	18.415
	Materielle anlægsaktiver	15.506.564	18.415
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.585.579	3.727
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.987.349	2.741
	Finansielle anlægsaktiver	7.572.928	6.468
	Anlægsaktiver i alt	23.079.492	24.883
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	561.783	263
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	205.040	200
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	527.911	284
	Tilgodehavender	1.294.734	746
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.128.739	5.658
	Værdipapirer og kapitalandele	6.128.739	5.658
	Likvide beholdninger	142.495	1
	Omsætningsaktiver i alt	7.565.969	6.406
	Aktiver i alt	30.645.461	31.288

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. april		
	Virksomhedskapital	125.000	125
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.595.410	4.491
	Overført resultat	6.123.386	5.090
	Foreslået udbytte	101.200	100
6	Egenkapital i alt	11.944.996	9.806
	Hensættelser til udskudt skat	381.000	1.153
	Hensatte forpligtelser	381.000	1.153
	Gæld til realkreditinstitutter	14.336.512	16.073
7	Langfristede gældsforpligtelser	14.336.512	16.073
	Gæld til realkreditinstitutter	490.000	594
	Kreditinstitutter	2.425.368	2.733
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10
	Selskabsskat	213.966	240
	Anden gæld	811.820	656
	Periodeafgrænsningsposter	31.800	25
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.982.953	4.257
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	18.700.465	21.483
	Passiver i alt	30.645.461	31.288
8	Hovedaktivitet		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, gældsbeviser, udlån m.m.	17.512	4
	Renteindtægter, associerede virksomheder	5.040	0
	Andre finansielle indtægter	38.430	0
	Finansielle indtægter i alt	60.982	4
2	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	21.582	239
	Regulering af udskudt skat	-772.000	160
	Regulering af tidl. års skat	697	-10
	Skat af årets resultat i alt	-749.721	390
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. maj	1.210.518	1.211
	Kostpris 30. april	1.210.518	1.211
	Værdireguleringer 1. maj	2.516.295	1.654
	Årets resultatandel	858.766	862
	Værdireguleringer 30. april	3.375.061	2.516
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	4.585.579	3.727
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Steen K. Pedersen A/S	Skive	100%

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj	767.000	767
Kostpris 30. april	767.000	767
Værdireguleringer 1. maj	1.974.336	242
Årets resultatandel	834.013	2.232
Udloddet udbytte	-588.000	-500
Værdireguleringer 30. april	2.220.349	1.974
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	2.987.349	2.741

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Skatek A/S	Skive	33,3%
Ejendomsselskabet Norgesvej ApS Skive		50%

5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Datterselskabsreserver, primo	4.490.631	1.896
Modtaget udbytte fra kapitalandele	-588.000	-500
Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)	1.692.779	3.094
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	5.595.410	4.491

6 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	4.491	5.090	100	9.806
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100	-100
Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-588	588	0	0
Årets resultat	0	1.693	445	101	2.239
Egenkapital ultimo	125	5.595	6.123	101	11.945

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 100 eller multipla heraf.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	12.330.000	11.236
--	------------	--------

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele samt udlejning af erhvervsejendomme.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhed Steen K. Pedersen A/S.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Steen K. Pedersen A/S. Som administrati-
onsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Steen K. Pedersen A/S for danske
selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyl-
dige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 214 pr. 30.
april 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller
kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større
beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 14.827, er der givet pant i grunde og bygnin-
ger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør TDKK 15.507.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 7.000, der giver pant i grunde og bygninger,
hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør TDKK 15.507.

Selskabet har stillet sikkerhed for datterselskabet med værdipapirer i depot, som i årsrapporten
er indregnet med TDKK 2.487.